

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.**

Организация Акционерное Общество "Ялтинский комбинат питания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 298650, Респ. Крым, г. Ялта, пгт. Массандра, ул. Умельцев, д. 2

КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	0710001	
По ОКПО	13	02 2023
ИНН	00789157	
по ОКВЭД 2	9103015615	
по ОКФС	68.20.2	
по ОКЕИ	12267	16
	384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора _____

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1 541	1 541	1 541
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3 464	1 883	1 425
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5 005	3 424	2 966
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	6 105	5 303	4 426
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	736	511	1 299
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	6 841	5 814	5 725
	БАЛАНС	1600	11 846	9 238	8 691

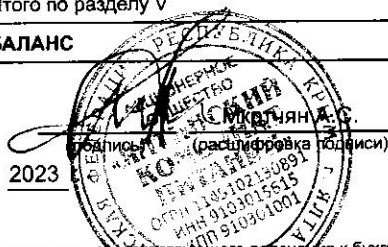
Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 965	10 965	10 965
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 103	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 486)	(2 116)	(2 652)
	Итого по разделу III	1300	11 582	8 849	8 313
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	264	389	378
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	264	389	378
	БАЛАНС	1700	11 846	9 238	8 691

Руководитель

" 13 " февраля 2023

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.



Отчет о финансовых результатах
за 2022 г.

Организация Акционерное Общество "Ялтинский комбинат питания"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ 0710002		
Дата (число, месяц, год)	13	02	2023
По ОКПО	00789157		
ИНН по ОКВЭД 2	9103015615		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	18 653	18 698
	Себестоимость продаж	2120	(8 073)	(7 245)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 580	11 453
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(10 648)	(10 933)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(68)	520
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	1 252	574
	Прочие расходы	2350	(181)	(180)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 003	914
	Налог на прибыль	2410	(373)	(368)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	630	546

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	630	546
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись) **Миронов С. С.**
 (подпись) **Миронов С. С.**
 (подпись) **Миронов С. С.**

" 13 " февраля 2023 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. с указанием, Проказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет об изменениях капитала
за 2022 г.**

Организация Акционерное Общество "Ялтинский комбинат питания"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	13	02	2023
По ОКПО	00789157		
ИНН	9103015615		
по ОКВЭД 2	68.20.2		
по ОКФС/ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ¹	3100	10 965	-	-	-	(2 652)	8 313
<u>за 2021 г.</u> ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	546	546
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	546	546
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(10)	(10)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
прочее	3228	-	-	-	-	(10)	(10)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ²	3200	10 965	-	-	-	(2 116)	8 849
за 2022 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	630	630
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	630	630
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	(2 103)	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ³	3300	10 965	-	2 103	-	(1 486)	11 582

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2020 г. ¹	Изменения капитала за 2021 г. ²		На 31 декабря 2021 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	8 313	536	-	8 849
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	8 313	536	-	8 849
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	(2 652)	536	-	(2 116)
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	(2 652)	536	-	(2 116)
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ¹
Чистые активы	3600	11581	8849	8313

Руководитель



(подпись)

Мкртчан А.С.

(расшифровка подписи)

" 13 " февраля 2023 г.



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств
за 2022 г.**

Организация Акционерное Общество "Ялтинский комбинат питания"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

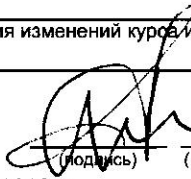
	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710005		
Дата (число, месяц, год)	13	02	2023
По ОКПО	00789157		
ИНН	9103015615		
по ОКВЭД 2	68.20.2		
по ОКПФ/ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	18 678	17 502
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	18 653	17 496
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	25	6
Платежи - всего	4120	(18 453)	(18 290)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 307)	(8 980)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 558)	(7 570)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(371)	(341)
прочие платежи	4125	-	294
прочие платежи	4129	(1 217)	(1 105)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	225	(788)

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	225	(788)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	511	1 299
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	736	511
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель




" 13 " февраля 2023 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
Акционерного общества
«Ялтинский комбинат питания»
за 2022 год.**

г. Ялта

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Ялтинский комбинат питания»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Ялтинский комбинат питания».

ОГРН 1149102130891

Адрес (место нахождения) юридического лица:

298650, Республика Крым, г. Ялта, пгт. Массандра, ул. Умельцев, дом 2.

Сведения об образовании АО «Ялтинский комбинат питания»:

Дата внесения сведений в единый государственный реестр юридических лиц – 12.12.2014 года. С момента внесения сведений в ЕГРЮЛ АО «Ялтинский комбинат питания» приобрело права и обязанности российских организаций.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 года составляет 14 человек.

Уставный капитал.

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер его имущества, гарантирующего интересы его кредиторов. Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участника Общества.

Уставный капитал АО «Ялтинский комбинат питания» составляет 10 964 968 (десять миллионов девятьсот шестьдесят четыре тысячи девятьсот шестьдесят восемь) рублей 78 копеек.

Обществом размещены обыкновенные именные акции в количестве 15 443 618 (пятнадцать миллионов четыреста сорок три тысячи шестьсот восемнадцать) штук, номинальной стоимостью 0,71 рубля каждая.

Уставный капитал АО «Ялтинский комбинат питания» оплачен полностью.

Акционерами АО «Ялтинский комбинат питания» являются: физические лица в количестве – 1031 (одна тысяча сто восемь) человек, всего владеющие 6,68 % акционерного капитала и 5 (пять) юридических лиц:

- ООО «СИТ-ЗЭТ) – 24,50%, количество акций 3 783 600 шт. на сумму 2 686 356 (два миллиона шестьсот восемьдесят шесть тысяч триста пятьдесят шесть) руб., 00 коп.

АО «Ялтинский комбинат питания»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2022 год.

- ООО «КК ЭСТЕТИКА» - 24,50%, количество акций 3 783 600 шт. на сумму 2 686 356 (два миллиона шестьсот восемьдесят шесть тысяч триста пятьдесят шесть) руб., 00 коп.

- ООО «МОРФЕЙ» - 19,54 %, количество акций 3 017 425 шт., на сумму 2 142 372 (два миллиона сто сорок две тысячи триста семьдесят два) руб., 00 коп.

- ЗАО «ГЕРКУЛЕС» - 24,51%, количество акций 3 785 708 шт., на сумму 2 687 853 (два миллиона шестьсот восемьдесят семь тысяч восемьсот пятьдесят три) руб., 00 коп.

- ООО «СВИЙ БУДИНОК» - 0,27%, количество акций 41 500 шт, на сумму 29 465 (двадцать девять тысяч четыреста шестьдесят пять) руб., 00 коп.

Общество может увеличивать или уменьшать размер уставного капитала. Изменение размера уставного капитала осуществляется по решению Общего собрания акционеров. Решение об изменении размера уставного капитала Общества вступает в силу после внесения соответствующих изменений в настоящий Устав и их государственной регистрации в установленном законодательством порядке.

В отчетном периоде решения об изменении уставного капитала обществом не принимались.

Виды деятельности.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для АО «Ялтинский комбинат питания» это - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, (ОКВЭД 68.20.2)

АО «Ялтинский комбинат питания» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Общество работает на упрощенной системе налогообложения

Органами управления АО «Ялтинский комбинат питания» являются:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Наблюдательный совет Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором, который подотчетен

АО «Ялтинский комбинат питания»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2022 год.

Наблюдательному совету и Общему собранию и организует исполнение их решений.

Информация по связанным сторонам:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ) По руководителю	Характер отношений	Виды проводимых операций	Объем операций каждого вида (тыс.руб.)	Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2022 года (руб.)	
				Д-т	К-т
ООО «Морфей»	-	Операций нет	-	-	
ООО «ТД «ПИК»	-	Операций нет	-	-	

За 2022 год АО «Ялтинский комбинат питания» выплачено Мкртчян А.С. заработной платы на сумму 800 тыс. руб. Данные организации не контролировали и не оказывали влияния на деятельность Общества. Никаких финансово-хозяйственных взаимоотношений между указанными юридическими лицами в 2022 г не проводилось.

Допущение непрерывности деятельности

АО «Ялтинский комбинат питания» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у общества отсутствует намерение ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2. Учетная политика.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 года №34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. №106н), планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. №94н), приказом Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

Учетная политика для целей бухгалтерского учета была утверждена приказом №.1 от 10 января 2022 года.

В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются ретроспективно. В 2022 году изменения в учетную политику не вносились.

Уровень существенности.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России № 66н) на 5% и более.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

В отчетном периоде перевода активов и обязательств в долгосрочные не осуществлялось.

Основные средства.

В составе основных средств отражены здания, сооружения и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и используемые для уставной деятельности Общества, для управленческих нужд АО «Ялтинский комбинат питания» и способные приносить экономические выгоды. При этом организация не предполагает последующую перепродажу объектов основных средств.

неопределенным сроком полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2022 году не имело.

Материально-производственные запасы.

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости (п.16 ПБУ 5/01).

В отчетном периоде у Общества отсутствуют материально-производственные запасы.

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «Ялтинский комбинат питания» и покупателями, и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался.

Займы и кредиты.

В отчетности АО «Ялтинский комбинат питания» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются в отчетности как долгосрочные.

Все расходы по займам признаются прочими расходами.

В отчетном периоде долгосрочных и краткосрочных займов у Общества нет.

Доходы.

Доходы АО «Ялтинский комбинат питания» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации

отражается в учет в отношении доходов от сдачи в аренду нежилых помещений.

Признание расходов.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы» в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99).

Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются: материальные затраты;

- Все материальны расходы, кроме общехозяйственных;
- затраты на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное, социальное, медицинское страхования на ФОТ персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- амортизация основных средств, используемых в процессе оказания услуг;

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства – это обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком погашения.

Оценочное обязательство признается обществом в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать.

б) уменьшение экономических выгод общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по

АО «Ялтинский комбинат питания»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2022 год.

обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Условный актив возникает у общества вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у общества актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых предприятием.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

На начало и конец отчетного периода у Общества отсутствуют оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Расчеты по налогу на прибыль.

Общество находится на упрощенной системе налогообложения – доходы. Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (в редакции приказа Минфина России от 06.04.2015 № 57н).

Применение новых или пересмотренных стандартов и разъяснений

Следующие новые ФСБУ, стали обязательными для общества с 1 января 2022 года:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяются перспективно, начиная с отчетности за 2022 год. Входные показатели на 1 января 2021 года пересчитываются. Новый стандарт применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, которые имели место после начала применения стандарта.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)

	31.12.2022	31.12.2021
Нематериальные активы (тыс. руб.)	1 541	1541
Товарный знак Геркулес №531531	217	217
Товарный знак Геркулес №531532	438	438
Товарный знак Геркулес №674402-674403	783	783
Товарный знак Добрыня №530006	103	103

В 2022 году балансовая стоимость нематериальных активов не изменилась.

Основные средства (строка 1150 Баланса)

Группа учета ОС	На начало периода	За период	На конец периода
-----------------	-------------------	-----------	------------------

АО «Ялтинский комбинат питания»
 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету
 о финансовых результатах за 2022 год.

Основное средство, Инвентарный номер	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	6 300	5938	362		79	6 300	4 175	2124
Машины и оборудование (кроме офисного)	2286	765	1521	17	265	2 107	856	1328
Офисное оборудование	165	165				165	76	12
Итого	8750	6 867	1 883	17	344	8 572	5 107	3464

В 2022 году

Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса), тыс.руб.:

	31.12.2022	31.12.2021
Краткосрочная дебиторская задолженность (тыс.руб.), в т.ч.:	6 104	5303
Покупатели и заказчики	6 101	4968
Поставщики и подрядчики		197
Расчеты с подотчетными лицами	3	11
Расчеты по налогам и сборам включая расчеты по социальному страхованию	-	127
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (по прочим операциям)	-	-

Денежные средства (строка 1250 Баланса):

Денежные средства на отчетную дату составили 511 тыс. рублей.

Расшифровка денежных средств	Сумма (тыс.руб)
Расчетные счета, в т.ч.:	736
РНКБ Банк (ПАО) г.Симферополь, р/с 4070281050001001300	736
Касса организации	0
Итого	736

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

	31.12.2022	31.12.2021
Краткосрочная кредиторская задолженность (тыс.руб.), в т.ч.:	264	389
Покупатели и заказчики	77	285

АО «Ялтинский комбинат питания»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2022 год.

Поставщики и подрядчики	83	1
УСН	104	102

Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах
Строка 2110 Отчета о финансовых результатах

Состав доходов	2022г.
Аренда нежилых помещений	18 653
ИТОГО	18 653

Расходы по обычным видам деятельности строка 2120 (элементы затрат)

Себестоимость реализованных услуг 8 073 тыс. рублей, в том числе:

Состав доходов	2022г.
Корректировка выпуска продукции (услуг)	
Амортизация	344
Расходы на продажу	7 729
ИТОГО	8 073

Общехозяйственные расходы (управленческие) строка 2220 тыс. руб.:

	2022г.
Состав расходов, в т.ч.:	10 648
Хозяйственные расходы	700
Услуги банка	38
Ведение реестра	163
Прочие затраты	1 084
Командировочные расходы	8
взносы в ФСС от НС и ПЗ	36
Выплата больничного	7
оплата налогов и сборов	955
Оплата труда	5 683
Страховые взносы	1 953
Сопровождение программного обеспечения	21

Прочие доходы строка 2340 тыс. руб.:

	2021г.
Состав расходов, в т.ч.:	1 252
Переоценки, списание долгов	1 252

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2022 году совокупный финансовый результат отчетного периода определен по данным бухгалтерского учета в сумме 630 тыс. рублей.

Прибыль на акцию $630\ 000 / 10\ 964\ 968 = 0,05$ копеек на акцию.

Условные факты хозяйственной деятельности

К условным фактам хозяйственной деятельности (т.е. событиям, затрагивающим финансово-хозяйственную деятельность АО «Ялтинский комбинат питания», состоявшимся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), относятся условия работы предприятий в зоне приграничной к СВО.

В 2022 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности Обществом не создавался.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО «Ялтинский комбинат питания» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

Генеральный директор _____

/Мкртчян А.С./

« 13 » февраля 2023 года

